



**Dunavarsány Város Önkormányzatának
Polgármestere**

✉ 2336 Dunavarsány Kossuth L. u. 18., titkarsag@dunavarsany.hu
☎ 24/521-040, 24/521-041, Fax: 24/521-056
www.dunavarsany.hu

ELŐTERJESZTÉS

*Dunavarsány Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2021. július 13-ai rendes, nyílt ülésére*

Hiv. szám: DV/4803-6/2021.

Tárgy: Javaslat a Dunavarsány Város Önkormányzatánál és költségvetési intézményeinél lefolytatott utóellenőrzési jelentés elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztálya a 2019. évre vonatkozóan ellenőrzést hajtott végre Önkormányzatunknál, melynek megállapításaira intézkedési terv készült 2020. június hónapban. A mellékelt – utóellenőrzés alapján készült – jelentés lényegre törő, az eredményeket összefoglaló, rövid, tömör értékelést ad a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertanában előírtakkal összhangban. Az utóellenőrzés célja bizonyosságot szerezni az elfogadott intézkedések végrehajtásáról annak érdekében, hogy a Számviteli törvény, az Államháztartás számviteléről szóló Kormányrendelet és NGM rendelet, valamint más jogszabályok előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szerveknél. Az utóellenőrzési jelentés törzsszámonként, az ellenőrzési programnak megfelelően külön-külön készült az önkormányzatra, illetve költségvetési intézményére.

Az előterjesztés melléklete az ellenőrzési jelentés, intézkedési terv nem készült, mivel az utóellenőrzés az ellenőrzéskor feltárt hiányosságok javítását rendben találta. A fentiek alapján kérem a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat:

Dunavarsány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyar Államkincstár az Önkormányzat 2019. éves beszámolójával kapcsolatosan elkészített, ÖPSZEF/87-13/2020. számú ellenőrzési jelentésének megállapításaira készült intézkedési tervben foglaltak megvalósításának ellenőrzéséről szóló ellenőrzési jelentést elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

A határozati javaslatok elfogadása egyszerű többséget igényel.

Melléklet: Ellenőrzési jelentés

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság

Az előterjesztést készítette: Vágó Istvánné gazdasági osztályvezető

Melléklet: Ellenőrzési jelentés

Dunavarsány, 2021. július 6.


Gergőné Varga Tünde
polgármester

Az előterjesztés törvényes:


dr. Szilágyi Ákos
jegyző

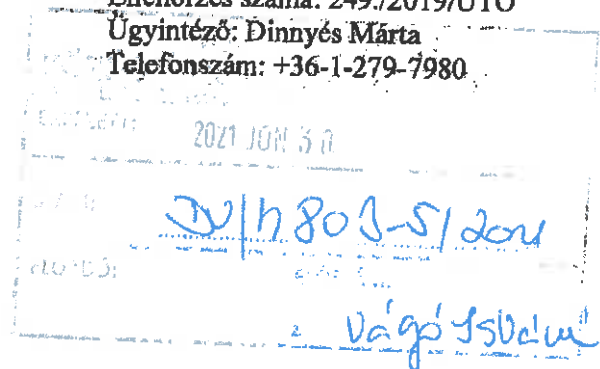
**Magyar
Államkincstár**Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési OsztályDunavarsány Város Önkormányzata
Dunavarsány
Kossuth Lajos utca 18.
2336

ktatószám: ÖPSZEF/963-12./2021.

Ellenőrzés száma: 249./2019/UTÓ

Ügyintéző: Dinnyés Márta

Telefonszám: +36-1-279-7980

Gergőné Varga Tünde részére
polgármester

Tárgy: Ellenőrzési jelentés megküldése

Tisztelt Polgármester Asszony!

Mellékelten megküldöm az Ön által képviselt Dunavarsány Város Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a alapján végrehajtott utóellenőrzés a 2019. évi könyvvezetési kötelezettségével, adatszolgáltatásaival és beszámolójával kapcsolatos ellenőrzési jelentés javaslataira készített intézkedési tervekben foglaltak végrehajtására vonatkozóan.

A mellékelt ellenőrzési jelentés lényegre törő, az eredményeket és a hiányosságokat összefoglaló, rövid, tömör értékelést ad a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés Módszertanában előírtakkal összhangban.

Az ellenőrzési jelentés törzsszámonként, az ellenőrzési programnak megfelelően, az alábbi költségvetési szerveket érintően készült.

Sorsz.	Helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	Székhelye	PIR törzsszám
1.	Dunavarsány Város Önkormányzata	2336 Dunavarsány, Kossuth Lajos utca 18.	730875
2.	Dunavarsány Város Önkormányzat Weöres Sándor Óvoda	2336 Dunavarsány, Árpád utca 14.	653486
3.	Dunavarsány Város Önkormányzata Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár	2336 Dunavarsány, Petőfi tér 1.	653507
4.	Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal	2336 Dunavarsány, Kossuth Lajos utca 18.	811097

Kérem, hogy az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a jelentést a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul benyújtani szíveskedjék.

Kérem, szíveskedjen biztosítani, hogy az érintett ellenőrzött költségvetési szervek az ellenőrzési jelentés rájuk vonatkozó részeit megismerjék.

Amennyiben ASP Iratkezelő szakrendszert használ, úgy kérem, hogy az ellenőrzési jelentést mellékleteivel együtt, többes aláírás létrehozásával elektronikus dokumentumként a letöltéstől számított 8 napon belül a Kincstár hivatali kapujára visszaküldeni (MAKPER 434024334). A megjegyzés rovatba szíveskedjen beírni, hogy „ÖPSZEF érkeztető”. Kérem, hogy a jelentést a mellékletével együtt a Kincstári Ellenőrzések Portál felületre feltölteni szíveskedjen.

Köszönöm az ellenőrzés lefolytatásában nyújtott segítő együttműködését!

Budapest, <időbélyegző szerint>

Bugár Csaba, a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Tisztelettel:

Brebán Andrea
főosztályvezető

Készült: 1 példányban.
Kapják: Címzett elektronikusan hivatali/cég kapun kiküldve – Irattár



Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: ÖPSZEF/963-12./2021.
Ellenőrzés száma: 249./2019/UTÓ

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**Dunavarsány Város Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek
20219. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzésének utóellenőrzéséről**

Tartalom

I.	AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....	6
III/1.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – ÖNKORMÁNYZAT	7
III/2.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – ÓVODA.....	9
III/3.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR	11
III/4.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – HIVATAL.....	12
	BEFEJEZŐ RÉSZ.....	14
	ZÁRADÉK	15
	MELLÉKLETEK.....	16

I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése:

Ellenőrzött szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	PIR törzsszám
Dunavarsány Város Önkormányzata	730875
Dunavarsány Város Önkormányzat Weöres Sándor Óvoda	653486
Dunavarsány Város Önkormányzata Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár	653507
Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal	811097

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezető(k) neve, beosztása:

Irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	A szerv gazdasági vezetője	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Dunavarsány Város Önkormányzata	Vágó Istvánné gazdasági vezető	Gergőné Varga Tünde polgármester	-
Dunavarsány Város Önkormányzat Weöres Sándor Óvoda		Kazatsay Szilvia intézményvezető	-
Dunavarsány Város Önkormányzata Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár		Portik-Cseres Éva intézményvezető	-
Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal		dr. Szilágyi Ákos Andor jegyző	-

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Mebízólevél iktatószáma
Dinnyés Márta vizsgálatvezető	2021.04.12.	2021.06.30.	ÖPSZEF/963-1/2021.
Rodek Barbara ellenőr	2021.04.12.	2021.06.30.	ÖPSZEF/963-1/2021.

A Dunavarsány Város Önkormányzata utóellenőrzése lefolytatásra került az alábbiak szerint:

A jelentésben alkalmazott jogszabályok és rövidítések:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.)
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet).

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Dunavarsány Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal),
- Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- Dunavarsány Város Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület)
- Dunavarsány Város Önkormányzat Weöres Sándor Óvoda (a továbbiakban: Óvoda)
- Dunavarsány Város Önkormányzata Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár (a továbbiakban: Művelődési Ház és Könyvtár)
- az Ávr. 9. § (5) bekezdés a) pontja szerinti, a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal és az Önkormányzat gazdasági szervezettel nem rendelkező irányított költségvetési szervei között kötött megállapodás (a továbbiakban: Munkamegosztási megállapodás),
- az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti, az ellenőrzött időszakban hatályos szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási Szabályzat),
- Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár),
- Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály (a továbbiakban: kincstári ellenőrzést végző osztály),
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló sharepoint felület (a továbbiakban: KEP),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan).

A kincstári ellenőrzés lefolytatására felhatalmazó jogszabályi hivatkozások:

- az Áht. 61. § (1)-(3) bekezdése, 68/B. §-a, 91. § (1) és (3) bekezdése, 107-108. §-ai;
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai, 167/M. § (1) és (3) bekezdései, 168-171. §-ai.

Ellenőrzés tárgya:

A 2019. év. éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan elkészített ÖPSZEF/87-13/2020. számú ellenőrzési jelentés megállapításaira, javaslataira készült intézkedési tervben foglaltak megvalósításának ellenőrzése.

Az utóellenőrzés célja: bizonyosságot szerezni az elfogadott intézkedések végrehajtásáról annak érdekében, hogy az Szt., az Áhsz. és 38/2013. NGM rendelet és más jogszabályok előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél.

Utóellenőrzés típusa: Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Az utóellenőrzéssel érintett időszak: a Kincstár által elfogadott intézkedési tervben szereplő legutolsó határidőt követő naptól az utóellenőrzési jelentés elkészítésének napjáig.

Az utóellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes eljárás adatbekérés útján,
- javaslatok megfogalmazása, az ellenőrzött szervezet intézkedési tervének elfogadása, az intézkedések végrehajtásának ellenőrzése utóvizsgálat keretében,

Értékelési módok:

- „határidőben végrehajtott” a feladat, ha a teljesítés dokumentáltan, az intézkedési tervben előírt határidőben és tartalommal megtörtént,
- „határidőn túl végrehajtott” a feladat, ha annak teljesítése az intézkedési tervben meghatározott módon, de az előírt határidőn túl történt meg,
- „részben végrehajtott” a feladat, ha a végrehajtás teljes körűen az intézkedési tervben előírt módon nem történt meg,
- „nem végrehajtott” a feladat, ha a végrehajtás nem történt meg vagy amennyiben a teljesítést nem dokumentálták,
- „okafogyottá” vált a feladat, amennyiben végrehajtására már nincs szükség, illetve lehetőség, és egyértelműen megállapítható, hogy az intézkedést szükségessé tevő körülmény a jövőben nem fordulhat elő,
- „nem időszerű” az a feladat, amelynek ellenőrzési időszakon belüli végrehajtására azért nem került sor, mert az intézkedés alapjául szolgáló esemény nem következett be, de annak jövőbeni előfordulása lehetséges.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Kincstár a 2019. évi költségvetési évre vonatkozóan szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést végzett az **Dunavarsány Város Önkormányzata** és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél. Az ellenőrzést követően az Önkormányzat és az irányított költségvetési szervei elkészítették az intézkedési tervüket, amelyeket a Kincstár elfogadott.

Az utóellenőrzés az **ÖPSZEF/87-13/2020.** iktatószámú ellenőrzési jelentésben megfogalmazott megállapításokra, javaslatokra vállalt intézkedések megvalósítását vizsgálta az **Ávr. 115/F. § (11)** bekezdés alapján.

A vizsgált szervezetek az intézkedési tervekben megjelölt határidőre megküldték az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolót, és ezzel az együttműködési kötelezettségüknek eleget tettek.

A Kincstár a 2021.03.31. napján kelt levélben értesítette az Önkormányzatot az utóellenőrzés megkezdéséről. Az utóellenőrzéshez bekért dokumentumok vizsgálatát a kialakult veszélyhelyzet miatt nem helyszíni ellenőrzés keretében, hanem a Kincstár elektronikus rendszerébe 2021. május 12-ig teljes körűen feltöltött dokumentumok alapján végezte el az ellenőrzés. A 2019. éves terv alapján lefolytatott ellenőrzés által tett javaslatok és az arra készített intézkedési terv végrehajtását – az **Ávr. 115/F. § (11)** bekezdése alapján – jelen eljárás keretében, utóellenőrzés formájában vizsgáltuk meg.

Az intézkedési terv 15 feladatot jelölt meg. Az utóellenőrzés megállapította, hogy az Önkormányzat és irányított költségvetési szervei az intézkedési tervekben foglaltakat határidőre elvégezték, további intézkedés nem szükséges.

A belső kontrollrendszer utóellenőrzésére vonatkozó megállapítások:

Az utóellenőrzés megállapította, hogy a belső kontrollrendszer hiányosságainak pótlásáról az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek intézkedtek, megfelelően ezzel az intézkedési terv végrehajtására vonatkozó előírásnak. A feladatok végrehajtása teljes körűen, és határidőre történt meg.

A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség értékelésével kapcsolatos megállapítások:

A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettséget érintő megállapítás ellenőrzése során feltárt hiba, hiányosság javításáról az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek teljes körűen intézkedtek. A feladat végrehajtása határidőre megtörtént.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítésével kapcsolatos megállapítások:

A beszámolót érintő megállapítások ellenőrzése során feltárt hibák, hiányosságok javításáról az ellenőrzött szervezetek az intézkedési tervben foglaltaknak megfelelően intézkedtek.

Az ellenőrzött szervezetek a megküldött – utóellenőrzésre vonatkozó – jelentéstervezettel kapcsolatban észrevételt nem tettek, így az azokkal kapcsolatos ellenőrzés megállapításait fenntartottuk.

A megállapítások részletezését törzsszámonként az Ellenőrzési jelentés III./1. – III./4. pontjai tartalmazzák.

III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – ÖNKORMÁNYZAT

Ellenőrzött szerv megnevezése: Dunavarsány Város Önkormányzata
Törzsszám: 730875

Az Önkormányzat intézkedési tervében foglalt feladatok végrehajtása teljes körűen és határidőben megtörtént.

Sor- szám	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyot- tí vált/ nem idő- szerű	határidőre meg- történt/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.1	A belső és külföldi kiküldetések elrendelésé- vel és lebonyolításával, elszámolásával kapcso- latos szabályozás aktualizálása az Ávr. 13. § (4a) bekezdés előírása szerint. Határidő: 2020.09.30. Felelős: Tóth Krisztina pénzügyi előadó	megtörtént	határidőben végrehajtott	-	-
1.2	Az Ávr. 57. § (4) bekezdés előírásának érvé- nyesülése érdekében, a teljesítést igazoló jog- szabály szerint rendelkezzen írásbeli kijelölés- sel. Határidő: 2020.09.30. Felelős: Tóth Krisztina pénzügyi előadó	megtörtént	határidőben végrehajtott		

Sor-szám	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
A könyvvizsgálói és adatszolgáltatási kötelezettség értékelés alapján					
2.1	A kiemelt előirányzatok átcsoportosításának jogszabály szerinti dokumentálása. Határidő: 2020.09.30. Felelős: Baski Zsuzsanna pénzügyi előadó	megtörtént	határidőben végrehajtott		
Az évi költségvetési beszámoló értékelés alapján					
3.1.	Készüljön vezetői utasítás annak érdekében, hogy a leltár dokumentumai teljes körben elkészüljenek, a szervezet szabályzatának megfelelően. Határidő: 2020.12.01. Felelős: Baski Zsuzsanna pénzügyi előadó	megtörtént	határidőben végrehajtott		

III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – ÓVODA

Ellenőrzött szerv megnevezése: Dunavarsány Város Önkormányzat Weöres Sándor Óvoda
Törzsszám: 653486

Az Óvoda intézkedési tervében foglalt feladatok végrehajtása teljes körűen és határidőben megtörtént.

Sor-szám	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oks fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre meg-történt/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
Belso kontrollrendszer értékelés alapján					
1.1	A munkamegosztási megállapodás tartalmi felülvizsgálatát végezzék el. Határidő: 2020.09.30. Felelős: Vágó Istvánné Gazdasági osztályvezető	megtörtént	határidőben végrehajtott		
1.2	Az Ávr. 13. § (2) bekezdés b) pont szerint a beszerzések lebonyolításának szabályzatának elkészítése. Határidő: 2020.09.30. Felelős: Tóth Krisztina pénzügyi előadó	megtörtént	határidőben végrehajtott		
Állomány-összevétel, állomány-összeállítás alapján					
2.1	A kiemelt előirányzatok átcsoportosításának jogszabály szerinti dokumentálása. Határidő: 2020.09.30. Felelős: Baski Zsuzsanna pénzügyi előadó	megtörtént	határidőben végrehajtott		

Sor- szám	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		meg történt/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyat- tá válik/ nem idő- szerű	határidőre meg- történt/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
Az évi költségvetés beszámoló értékelés alapján					
3.1.	Készüljön intézkedési titemterv (határidők, felelősök megjelölésével) a 2020. évi leltár el- készítéséről, amely megfelel az Áhsz. 22. § és a szervezet szabályzatában előírtaknak, és a mérlegsorokat teljes körben alátámasztja. Határidő: 2020.12.01. Felelős: Baski Zsuzsanna pénzügyi előadó	meg történt	határidőben végrehajtott		
3.2.	Készüljön vezetői utasítás annak érdekében, hogy a leltár dokumentumai teljeskörűen elké- szüljenek, a szervezet szabályzatának megfele- lően. Határidő: 2020.12.01. Felelős: Baski Zsuzsanna pénzügyi előadó	meg történt	határidőben végrehajtott		

III/3. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

Ellenőrzött szerv megnevezése: Dunavarsány Város Önkormányzata Petőfi Művelődési Ház és Könyvtár
Törzsszám: 653507

A Művelődési Ház és Könyvtár intézkedési tervében foglalt feladatok végrehajtása teljes körűen és határidőben megtörtént.

Sor- szám	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyot- tá vált/ nem idő- szerű	határidőre meg- történt/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
Döntés-hozzájárulásokról, érdeklődés alapján					
1.1	A munkamegosztási megállapodás tartalmi fe- lülvizsgálatát végezzék el. Határidő: 2020.09.30. Felelős: Vágó Istvánné Gazdasági osztályvezető	megtörtént	határidőben végrehajtott		
A könyvtárvezetési és szaktudományi képzésmenetég érdeklődés alapján					
Az éves költségvetési beszámoló, irattározás alapján					
3.1.	Készüljön vezetői utasítás annak érdekében, hogy a leltár dokumentumai teljes körűen elké- szüljenek, a szervezet szabályzatának megfele- lően. Határidő: 2020.12.01. Felelős: Baski Zsuzsanna pénzügyi előadó	megtörtént	határidőben végrehajtott		

III/4. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – HIVATAL

Ellenőrzött szerv megnevezése: Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal
Törzsszám: 811097

A Hivatal intézkedési tervében foglalt feladatok végrehajtása teljes körűen és határidőben megtörtént.

Sor- szám	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyot- tá vált/ nem idő- szerű	határidőre meg- történ/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
Bizottságok működéséről szóló jelentés alapján					
1.1	A munkamegosztási megállapodás tartalmi felülvizsgálatát végezték el. Határidő: 2020.09.30. Felelős: Vágó Istvánné Gazdasági osztályvezető	megtörtént	határidőben végrehajtott		
1.2	Az Ávr. 13. § (2) bekezdés c) pont előírása szerinti belső és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos szabályzat aktualizálása az Ávr. 13. § (4a) bekezdés előírása szerint. Határidő: 2020.09.30. Felelős: Tóth Krisztina pénzügyi előadó	megtörtént	határidőben végrehajtott		

Sor-szám	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
A könyvvizsgáló és adótanácsadó kötelezettség érvényesítése alapján					
2.1	A kiemelt előirányzatok átcsoportosításának jogszabály szerinti dokumentálása. Határidő: 2020.09.30. Felelős: Baski Zsuzsanna pénzügyi előadó	megtörtént	határidőben végrehajtott		
Az évi költségvetési beszámoló elkészítése alapján					
3.1.	Készüljön vezetői utasítás annak érdekében, hogy a leltár dokumentumai teljes körűen elkészüljenek, a szervezet szabályzatának megfelelően. Határidő: 2020.12.01. Felelős: Vágó Istvánné Gazdasági osztályvezető Baski Zsuzsanna pénzügyi előadó	megtörtént	határidőben végrehajtott		

BEFEJEZŐ RÉSZ

Budapest, <időbélyeg szerint>]

Bugár Csaba a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

.....
Brebán Andrea
főosztályvezető

Mellékletek:

1. melléklet Mintavételek értékelése táblázat – Önkormányzat

Készült: 1 példányban.

Kapja: Dunavarsány Város Önkormányzata, Gergőné Varga Tünde polgármester,
2336 Dunavarsány, Kossuth Lajos utca 18. – elektronikusan hivatali kapun
küldve - Irrattár

ZÁRADÉK

Az utóellenőrzési jelentésben, illetve annak mellékleteiben foglaltakat megismertem.

Dunavarsány, <időbélyeg szerint>

h. C.
dr. Szilágyi Ákos, Edor
jegyző



Gergőné Varga Tünde
Gergőné Varga Tünde
polgármester



MELLÉKLETEK

Ellenőrzött szerv neve:
PIR:

Az ellenőrzés lefolytatásához véletlenszerűen kiválasztott dokumentumok

Minta sorszáma	Okmány száma	Főkönyvi számla száma	Számlanév	Dátum	Megjegyzés	Összeg	Jelleg (T/K)	Bekért dokumentum
E/V/1	2020/7521	053343	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások teljesítése	2020-06-25	Dunavarsány Város játszótereinek felújítása	3 126 000		A pénzügyi teljesítéshez kapcsolódó dokumentumok (megrendelő, szerződés, számla, teljesítés igazolás, utalvány, banki kifiz./kiadási pénztárbiizonylat másolata, ha volt helyesbítés: helyesbítő napló)
E/V/2	2020/7519	053343	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások teljesítése	2020-06-25	Trianon Emétkpark felújítása a 100 éves évforduló alkalmából	458 000		A pénzügyi teljesítéshez kapcsolódó dokumentumok (megrendelő, szerződés, számla, teljesítés igazolás, utalvány, banki kifiz./kiadási pénztárbiizonylat másolata, ha volt helyesbítés: helyesbítő napló)

